

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ตลอดจนให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ทันกาล

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit), ด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit), ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

หน่วยงานราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๖ หน่วยงาน ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยแผนการตรวจสอบภายในได้กำหนดหน่วยรับตรวจตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง และตามแนวทางการตรวจสอบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

- ๑ สำนักงานจังหวัดเลย
- ๒ สำนักงานที่ดินจังหวัดเลย
- ๓ สำนักงานคลังจังหวัดเลย
- ๔ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดเลย
- ๕ สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดเลย
- ๖ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit)

โครงการภายใต้งบประมาณจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๒ โครงการ ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดการตรวจสอบโครงการตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๑	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์ เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขง บนเส้นทาง โรแมนติก รุท (Romantic Route) และนาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม : ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลาดยาง สาย ทล.๒๐๑๓ ตอนควบคุม ๐๒๐๐ ตอนบ่อโพธิ์ - โคกงาม ระหว่าง กม.๗๕+๕๒๒ - ๗๖+๕๒๒ ตำบลด่านซ้าย อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย ระยะทาง ๑.๔๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด/ แขวงทางหลวงเลย ที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๕,๐๐๐,๐๐๐
๒	โครงการส่งเสริมอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศ กิจกรรม ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำเลย บ้านนาบอน หมู่ที่ ๔ - บ้านก้างปลา หมู่ที่ ๗ ตำบลชัยพฤกษ์ อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบพัฒนาจังหวัด/ สำนักงาน โยธาธิการและ ผังเมืองจังหวัดเลย	๑๒,๐๐๐,๐๐๐

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) จำนวน ๑ เรื่อง
หน่วยรับตรวจ สำนักงานจังหวัดเลย

๔. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

- ๑ สำนักงานจังหวัดเลย
- ๒ สำนักงานที่ดินจังหวัดเลย
- ๓ สำนักงานคลังจังหวัดเลย
- ๔ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัด
- ๕ สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดเลย

๕. การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) จำนวน ๑ หน่วยงาน
หน่วยรับตรวจ สำนักงานจังหวัดเลย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

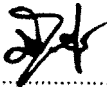
- | | | |
|------------------|----------|--|
| ๑. นางมานิตา | จันโทวาท | ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย |
| ๒. นางอัจฉรา | อุนเรือน | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวปวีณิดา | ทาศิริ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

/งบประมาณ...

งบประมาณ

ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางตรวจสอบ	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๙๗,๑๓๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	<u>๕๐,๐๐๐.-</u> บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		๑๗๗,๑๓๐.- บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางมานิดา จันทวาท)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายชัยวัช เนียมศิริ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเลย

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ขอบเขตการตรวจสอบ

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงิน งบประมาณ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา											จำนวน คนวัน	
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.
ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) (หน่วยงานราชการภูมิภาค)																	
๑	สำนักงานจังหวัดเลย	-	-	-		๒/๘		๒/๑๐			๓/๑๐			๓/๑๐		๓/๑๐	๑๒๖
๒	สำนักงานที่ดินจังหวัดเลย	-	-	สูง						๓/๘							๒๔
๓	สำนักงานคลังจังหวัดเลย	-	-	สูง						๓/๘							๒๔
๔	สำนักงานคุมประพฤติจังหวัด	-	-	สูง								๓/๘					๒๔
๕	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดเลย	-	-	สูง								๓/๘					๒๔
๖	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย	-	-	-										๓/๑๐			๓๐
การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit) (โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓)																	
๑	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์ เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขงบนเส้นทาง โรแมนติก รุท (Romantic Route) และนาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม : ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลาดยาง สาย ทล.๒๐๑๓ ตอนควบคุม ๐๒๐๐ ตอนบ่อโพธิ์ - โคกงาม ระหว่าง กม. ๗๕+๕๒๒ - ๗๖+๙๒๒ ตำบลด่านซ้าย อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย ระยะทาง ๑.๔๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด/ แขวงทางหลวงเลยที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๕,๐๐๐,๐๐๐	สูง					๓/๑๐								๓๐
๒	โครงการส่งเสริมอนุรักษ์พันธุทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศ กิจกรรม ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำเลย บ้านนาบอน หมู่ที่ ๔ - บ้านก้างปลา หมู่ที่ ๗ ตำบลชัยพฤกษ์ อำเภอมืองเลย จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบพัฒนาจังหวัด/ สำนักงานโยธาธิการและ ผังเมืองจังหวัดเลย	๑๒,๐๐๐,๐๐๐	สูง					๓/๑๐								๓๐
ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)																	
	สำนักงานจังหวัดเลย จำนวน ๑ เรื่อง		-	-							๓/๑๐						๓๐

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงิน งบประมาณ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)																
๑	สำนักงานจังหวัดเลย	-	-	-		๒/๒											๔
๒	สำนักงานที่ดินจังหวัดเลย			สูง						๓/๒							๖
๓	สำนักงานคลังจังหวัดเลย			สูง						๓/๒							๖
๔	สำนักงานคุมประพฤติจังหวัด			สูง								๓/๒					๖
๕	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดเลย			สูง								๓/๒					๖
	การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)																
	สำนักงานจังหวัดเลย	-	-	-		๒/๔											๘
	รวมจำนวนคนวัน																๓๗๘
	การให้คำปรึกษา																
	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา	- การให้คำปรึกษาในเรื่องต่างๆ															
	- การพัสดุ ทุกขั้นตอน	มีจำนวนวันไม่แน่นอน ขึ้นกับปริมาณงาน		-													
	- การเงิน การบัญชี	และเรื่องที่จะหาหรือ		-	๒/๑๕	๒/๕	๒/๑๕	๒/๙	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๑๕	๓/๒	๓/๙	๓/๑๐	๓/๑๐	๒๔๔
	- งบประมาณ			-													
	- การควบคุมภายใน			-													
	- งานอื่นๆ	- งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย		-													
	รวมจำนวนคนวัน				๓๐	๓๘	๓๐	๓๘	๖๖	๖๖	๖๖	๔๕	๖๖	๕๗	๖๐	๖๐	๖๒๒

หมายเหตุ

๑. คนวัน หมายถึง จำนวนคนที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ x จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ
๒. จำนวนคนวันที่ใช้ปฏิบัติงานตรวจสอบมีจำนวน ๖๒๒ คนวัน
๓. ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม